



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานบริหารทั่วไป สำนักปลัดเทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเมืองเชียงราย

ที่ ๕๘๕๐๑/๗๐๖

วันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การติดตามการประเมินผลระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลเมืองชุม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเมืองชุม/ปลัดเทศบาล/หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองทุกกอง

ต้นเรื่อง

ตามที่เทศบาลตำบลเมืองชุม เป็นหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๔ (๖) กำหนดให้จัดวางการควบคุมภายในหน่วยงาน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานรัฐ ต้องกระทำอย่าง เป็นขั้นตอนและต่อเนื่องการควบคุมภายในเกิดขึ้นโดยบุคลากรของหน่วยงานรัฐ ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง การควบคุมภายในเกิดขึ้นโดยบุคลากรของหน่วยงานรัฐ โดยผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติ และผู้ตรวจสอบภายใน ในการปฏิบัติการกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและการกิจของหน่วยงาน โดยสำนักปลัดเทศบาลได้รับมอบหมายให้เป็นผู้รวบรวมการประเมินของแต่ละสำนัก/กอง นั้น

ข้อเท็จจริง

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) ทุกสำนัก/กอง ได้จัดวางระบบการประเมินผลควบคุมภายในแล้ว ดังนี้

- มีการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน
- มีการปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ของสำนัก/กอง และระดับองค์กร

และดำเนินการรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์ม ปค.๕, ปค.๕ ระดับหน่วยงานย่อย เพื่อรายงานผลต่อผู้กำกับดูแล (แบบ ปค.๔, ปค.๕, ระดับองค์กรและแบบ ปค.๖) และเก็บไว้ที่หน่วยงานเพื่อรอรับการตรวจ ต่อไป

ข้อระเบียบ กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา

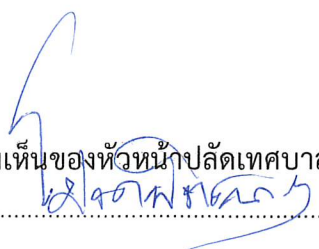
การนี้ งานบริหารงานทั่วไป สำนักปลัดเทศบาล จึงขอให้ทุกสำนัก/กอง จัดทำการประเมินผลการควบคุมภายในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ ดังนี้ (๑) รายงานผลการประเมินองค์กรประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๔ (๒) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๕ นำส่ง สำนักปลัดเทศบาล ภายในวันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ เพื่อรวบรวมเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อผู้บริหาร

ข้อเสนอแนะ

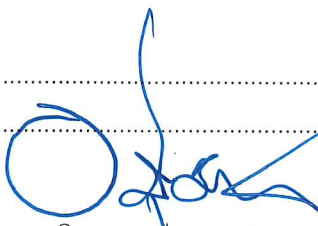
เห็นควรพิจารณาอนุมัติ เพื่อให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการประเมินผลระบบควบคุมภายในตามแบบ และนำส่งสำนักปลัดเทศบาล เพื่อเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณา ลงนาม และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

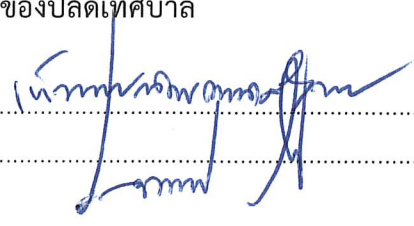
ความเห็นของหัวหน้าปลัดเทศบาล




(นางอุทัยวรรณ กรุณา)
นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

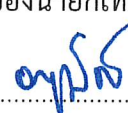

(นายอริมงคล ชุมมงคล)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นของปลัดเทศบาล



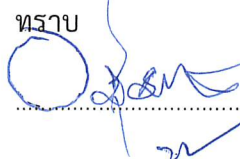
(นางลัดดาวัลย์ เลิกนุช)
ปลัดเทศบาลตำบลเมืองชุม

ความเห็นของนายกเทศมนตรี




(นายกิตติ พวงอินใจ)
นายกเทศมนตรีตำบลเมืองชุม

ทราบ



หัวหน้าสำนักปลัด

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้อำนวยการกองช่าง

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

งานตรวจสอบภายใน

ส่วนราชการ งานบริหารทั่วไป สำนักปลัดเทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเมืองเชียงราย

ที่ ๕๘๕๐๑/๒๐๑๙

วันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การติดตามการประเมินผลระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลเมืองชุม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

ที่ ขร ๕๘๕๐๕/๑๐๙

วันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

ตามบันทึกข้อความ ที่ ขร ๕๘๕๐๑/๘๐๑ ลงวันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๘ เรื่อง การติดตามการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลเมืองชุม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ได้แจ้งให้หน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการจัดรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ (ระดับหน่วยงานย่อย) และนำส่ง สำนักปลัดเทศบาล ภายในวันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลเมืองชุม ได้ดำเนินการจัดทำแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินฯ มายังท่าน รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จิตติมา

(นางสาวจิตติมา กำเหล็ก)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ หน่วยตรวจสอบภายในยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บังคับบัญชาของหน่วยตรวจสอบภายใน มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยตรวจสอบภายใน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยนักวิชาการตรวจสอบภายใน ขึ้นตรงต่อนายกเทศมนตรีตำบลเมืองชุม และ ปลัดเทศบาลตำบลเมืองชุม ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินการปฏิบัติงานด้วยความยุติธรรม โปร่งใส ตรวจสอบได้ ๑.๕.๑ หน่วยตรวจสอบภายใน มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงาน ให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ หน่วยตรวจสอบภายใน มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคน พัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ หน่วยตรวจสอบภายใน มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยตรวจสอบภายใน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ นักวิชาการตรวจสอบภายในเป็นผู้ประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน โดยกำหนดกฎเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่เกิดหรือโอกาสที่เกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยง ๒.๓ หน่วยตรวจสอบภายใน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ หน่วยตรวจสอบภายใน มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ หน่วยตรวจสอบภายใน มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยตรวจสอบภายใน มีการประชาสัมพันธ์บทบาทความรับผิดชอบ กฎบัตร แผนการตรวจสอบประจำปี ผ่านเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลเมืองชุม และสื่อประชาสัมพันธ์ ๓.๓ หน่วยตรวจสอบภายใน มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบทั่วกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับการสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ หน่วยตรวจสอบภายใน มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก ที่มีอยู่มีความเพียงพอ และเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ หน่วยตรวจสอบภายใน จัดให้มีการบริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอก โดยมีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามกำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้เกี่ยวข้อง เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑.๑ หน่วยตรวจสอบภายใน มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๑.๒ หน่วยตรวจสอบภายใน มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกปี เพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒ หน่วยตรวจสอบภายใน มีการสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำ

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองชุม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ และ ๑๗ หลักการ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีการกึ่งที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายในได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงชื่อ จิตติมา

(นางสาวจิตติมา กำเหล็ก)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลกระทบควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๑ กิจกรรม การตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและมติ คณะรัฐมนตรี	หน่วยตรวจสอบภายใน ปฏิบัติงานตรวจสอบไม่เป็นตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	ศึกษา และติดตาม ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการ ให้ทันต่อเหตุการณ์อยู่เสมอ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเหมาะสมใน ระดับหนึ่งแต่ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ มีการเปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการ มีการ เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	๑. หมั่นศึกษา และ ติดตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือ ส่งการให้ทันต่อเหตุการณ์อยู่เสมอ ๒. เข้ารับการฝึกอบรม พัฒนาความรู้ อย่างสม่ำเสมอเมื่อมีโอกาส	หน่วย ตรวจสอบภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๔) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒ กิจกรรม การปฏิบัติงานตรวจสอบ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานบริการ ให้ความเชื่อมั่นเป็นไปตาม หลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน สำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	หน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับเอกสารจากหน่วย รับตรวจ ล่าช้า ทำให้การ ตรวจสอบไม่เป็นไปตาม ระยะเวลาตาม แผนปฏิบัติงานที่วางไว้	จัดทำบันทึกแจ้งให้หน่วย รับตรวจทราบ ถึง ช่วงเวลาที่เข้า ตรวจสอบ และเอกสารที่ต้อง จัดเตรียมเพื่อเป็น หลักฐานประกอบการ ตรวจสอบ โดยแจ้ง ล่วงหน้า ๑ - ๒ สัปดาห์	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเหมาะสมในระดั บหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก บ่อยครั้งหน่วย รับตรวจมีภารกิจที่ต้อง ปฏิบัติในช่วงที่เข้า ตรวจสอบ ทำให้หน่วย รับตรวจจัดเตรียมเอกสาร ส่งให้ตรวจสอบล่าช้าไม่ทันตามแผนปฏิบัติงาน ที่วางไว้	หน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับเอกสารจากหน่วย รับตรวจ ล่าช้า ทำให้การ ตรวจสอบไม่เป็นไปตาม แผนปฏิบัติงานที่วางไว้	จัดทำบันทึกแจ้งให้หน่วย รับตรวจทราบถึง ช่วงเวลาที่เข้าตรวจสอบ และเอกสารที่ต้อง จัดเตรียม ก่อนเข้า ตรวจสอบ โดยแจ้ง ล่วงหน้า ๑-๒ สัปดาห์ และเพิ่มจำนวนวัน ในการตรวจสอบให้ เพียงพอต่อปริมาณงาน ของแต่ละกิจกรรม	หน่วย ตรวจสอบภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ลงชื่อ



(นางสาววิฐิตมา ก้าเหล็ก)

 ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
 วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

ที่ ขร ๕๘๕๐๑ / ๕๓๘ วันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน ประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

ตามที่ประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ได้แจ้งให้ สำนักปลัดเทศบาล ดำเนินการจัดรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสาม (ระดับหน่วยงานย่อย) นั้น

บัดนี้ สำนักปลัดเทศบาลตำบลเมืองชุม ได้ดำเนินการจัดทำแบบรายงาน ผลการประเมิน องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินฯ มายังท่าน รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายอริมงคล ชุ่มมงคล)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรในสังกัด สำนักปลัดเทศบาล ถือปฏิบัติตามประกาศการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ที่ประกอบด้วย ความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ในสำนักปลัดเทศบาล ผู้กำกับดูแลดำเนินการตามระเบียบฯ ข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการเป็นหลักตามแผนนโยบายของหน่วยงานภาครัฐและผู้บริหาร ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของสำนักปลัด ตามอำนาจหน้าที่และงบประมาณในการปฏิบัติราชการและบริการประชาชนเพื่อพัฒนาท้องถิ่น ๑.๔ มีการส่งเสริมและสนับสนุน แนะนำ ความก้าวหน้า โอกาสและการพัฒนา อย่างยุติธรรม ๑.๕ สำนักปลัดเทศบาล มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน ตามคุณสมบัติตำแหน่งและงานตามเหมาะสม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล มีการกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานร่วมกัน และเพียงพอสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เพื่อสามารถประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ ๒.๒ สำนักปลัดเทศบาลร่วมกับทุกกอง ร่วมกันระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาอย่างเหมาะสม ๒.๓ สำนักปลัดเทศบาล มีการดำเนินการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ ในส่วนของสำนักปลัดเทศบาล มีการกำหนดวิธีการควบคุมภายในและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่ส่งผลกระทบต่อระบบควบคุมภายในไว้อย่างเหมาะสม
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ สำนักปลัดเทศบาล ร่วมกันกำหนดและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงที่ยอมรับกันได้ ใน การบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๒ สำนักปลัดเทศบาล มีการดำเนินการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาใช้ในการปฏิบัติราชการ เช่น Back up Data ๓.๓ สำนักปลัดได้ปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมตามนโยบายภาครัฐ ผู้บริหารกำหนด บนพื้นฐานของระเบียบฯ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ สำนักปลัดเทศบาล มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ เช่น ๑. ระบบ e-laas ๒. e-plan ๓. Info ๔. E-office ๕. ระบบงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ ๖. ระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๗. E-Social Welfare ๘. ข้อมูลบุคลากรท้องถิ่นแห่งชาติ ตลอดจนการติดต่อสื่อสารผ่านเว็บไซต์เทศบาล Facebook และผ่านแอปพลิเคชัน Line Group ๔.๒ สำนักปลัดเทศบาล ได้รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง นำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาล ตำบลเมืองชุม และจัดไว้ให้ศึกษา ณ ศูนย์ข้อมูลข่าวสารดำเนินการตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ.๒๕๖๐ (ฉบับที่ ๒) ๔.๓.๑ สำนักปลัดเทศบาล จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น การให้บริการปรึกษาแนะนำ ธรรมศาสตร์ประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ สำนักปลัดเทศบาล ได้มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกโดยมีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนรวมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ และ ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ของเทศบาล, Facebook, Line หอกระจายเสียงของเทศบาล เพื่อแจ้งผู้มีส่วนเกี่ยวข้องและผู้นำชุมชนทราบ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๑.๒ สำนักปลัดเทศบาล มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงผ่านการประชุมประจำเดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒ สำนักปลัดเทศบาล มีการประเมินการดำเนินงานกิจกรรม โครงการ เสนอผู้บริหารทราบทุกครั้ง

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอยางชุมน้อย จังหวัดศรีสะเกษ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานมีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีการปฏิบัติงานที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งสำนักปลัดเทศบาลได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

ลงชื่อ



(นายอิมงคล ชุ่มมงคล)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

สำนักงานปลัด เทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

(๑) การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๔) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๑ กิจกรรม ด้านงานบริหารราชการทั่วไป การส่งเสริมสนับสนุน พัฒนา และประสานงานตามนโยบาย มาตรการ แนวทางและ แผนปฏิบัติการ ตลอดจน งานต่างๆ ที่มีกำหนดให้เป็น หน้าที่ของกองหรือส่วนราชการ ใดในเทศบาลโดยเฉพาะ	๑.มีการเปลี่ยนแปลง แก้ไข เพิ่มเติมกฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในแต่ละ งาน	๑.มีการกำกับ การดำเนินงานต่างๆ ให้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในแต่ละ งาน	๑.มีการติดตามและ ประเมินผลการดำเนินงาน ตามรายงานการผลการ ดำเนินงานตามกฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในแต่ละ งาน	๑.ผู้ปฏิบัติงานอาจไม่ เข้าใจการดำเนินงานด้าน บริหารงานที่ค่อนข้างกว้าง และมีกฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง หลายฉบับ	๑.ศึกษา และทำความเข้าใจ การเปลี่ยนแปลง แก้ไข เพิ่มเติมกฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการ ต่างๆ ๒.เข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มพูนความรู้ ในการ เปลี่ยนแปลงต่างๆ ของ ระเบียบฯ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการ	สำนักปลัดเทศบาล. เมืองชุม/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๔
๒ กิจกรรมด้านงานธุรการ	๑.ระดับองค์กร บางกองยังไม่สามารถดำเนินการตาม ระเบียบฯ งานสารบรรณ กรณีควบคุมประกาศ, คำสั่ง เป็นต้น	๑. มีการดำเนินการควบคุม เอกสารต่างๆ เช่น หนังสือ รับ-ส่ง คำสั่ง ประกาศต่างๆ	๑.มีการสรุปผลการ ดำเนินการตามระเบียบฯ งานสารบรรณอย่างน้อยปี ละ ๑ ครั้ง	๑.การควบคุมคำสั่งของ กองต่างๆ ประกาศ หนังสือรับ-ส่ง ยังต้องมีการติดตามเอกสารเพื่อ ตรวจสอบความถูกต้อง	๑.มีการสรุปการควบคุม เอกสารต่างๆ เช่น หนังสือ รับ-ส่ง คำสั่ง ประกาศ ต่างๆ เพิ่มขึ้น	สำนักปลัดเทศบาล. เมืองชุม/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๓ กิจกรรม งานการเจ้าหน้าที่ การดำเนินงานด้านบุคลากรตามแผนอัตรากำลังตามโครงสร้างและแผนพัฒนาบุคลากรในการปฏิบัติราชการได้อย่างมีประสิทธิภาพถูกต้องตามระเบียบและข้อกฎหมาย	๑. การรายงานผลการฝึกอบรมและการประชุมของบุคลากรล่าช้า ๒. การเข้ารับการฝึกอบรมบุคลากร ไม่สอดคล้องกับแผนพัฒนาบุคลากร	๑. มีการติดตามรายงานผลการฝึกอบรมและการประชุมทุกครั้ง ๒. แผนพัฒนาบุคลากรเป็นไปตามความเหมาะสมของบุคลากรในแต่ละตำแหน่ง	๑. มีการสรุปการรายงานผลการฝึกอบรมและการประชุมของบุคลากรทุกสำนัก/กองอย่างน้อยปีละครั้ง ๒. มีการประเมินผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาบุคลากรของเทศบาลตำบลเมืองชุมของงานการเจ้าหน้าที่	๑. แผนอัตรากำลังกำหนดยังมีอัตรากำลังไม่ครบ ๒. การปฏิบัติราชการผู้ดำรงตำแหน่งบางรายจะต้องรับผิดชอบในการปฏิบัติราชการมากกว่าหนึ่งตำแหน่ง	๑. มีการติดตามรายงานผลการฝึกอบรมและการประชุมของบุคลากร ทุกครั้ง ๒. มีการแจ้งและเสนอบุคลากรในแต่ละตำแหน่งเข้ารับการฝึกอบรมให้เป็นไปตามแผนพัฒนาบุคลากรของงานการเจ้าหน้าที่	สำนักปลัดเทศบาล เมืองชุม/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๔
๔ กิจกรรม งานสวัสดิการสังคม การดำเนินงานให้ประชาชนทุกกลุ่มมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นได้รับสวัสดิการเป็นไปตามระเบียบฯ และที่กฎหมายกำหนด	๑. ข้อมูลของผู้ได้รับสิทธิมีเฉพาะการดำเนินการของเทศบาลฯ	๑. การบันทึกข้อมูลผู้ได้รับสิทธิให้เป็นไปตามระเบียบฯ และข้อกฎหมาย	๑. การตรวจสอบข้อมูลของผู้ได้รับสิทธิให้เป็นไปตามระเบียบฯ และข้อกฎหมาย	๑. ผู้มีสิทธิรับเบี้ยและสิทธิต่างๆ ส่วนหนึ่งขาดความเข้าใจในการเตรียมเอกสารตามระเบียบฯ และข้อกฎหมาย	๑. การจัดการบันทึกข้อมูลในระบบฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	สำนักปลัดเทศบาล เมืองชุม/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๑)	(๒)	ความเสี่ยง	การพัฒนาคุณภาพชีวิต ในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔ (ต่อ)	(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	
๕ กิจกรรมด้านงานพัฒนา คุณภาพชีวิตเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ และผู้ด้อยโอกาส	๑. มีหน่วยงานที่ให้การ สงเคราะห์หลายหน่วยงาน โดยไม่บางครั้งไม่ได้ ดำเนินการผ่านเทศบาลจึง ทำให้ไม่ทราบถึงการ ดำเนินการ อาจทำให้เกิด การซ้ำซ้อนของการ ดำเนินการตั้งข้างต้น	๑. การพัฒนาคุณภาพชีวิต เด็ก สตรี ผู้สูงอายุ และ ผู้ด้อยโอกาส ของเทศบาลฯ เป็นการดำเนินการตาม ระเบียบฯ และข้อกฎหมาย กำหนด	๑. มีการบันทึกข้อมูลในการ ดำเนินการด้านการพัฒนา คุณภาพชีวิตเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ และผู้ด้อยโอกาส	๑. การสงเคราะห์และให้ ความช่วยเหลือแก่กลุ่ม ต่างๆ ยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากงบประมาณที่อยู่ อย่างจำกัด	๑. ได้ให้คำแนะนำในการ ขอรับการสงเคราะห์แก่ ประชาชนในช่องทาง- หน่วยงานอื่นเพิ่มเติม	๑. การส่งเสริมอาชีพให้มี ลักษณะที่เด่นชัดตาม ความพร้อมและความ เหมาะสมกับบริบทพื้นที่	สำนักงาน เมืองชุม/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว (๗)
๖ กิจกรรม งานนโยบายและแผน การดำเนินงานนโยบายและแผน โดยมุ่งเน้นดำเนินการตาม นโยบายของผู้บริหารของ เทศบาลตำบลเมืองชุม โดย ดำเนินการจัดทำแผนพัฒนา จากการมีส่วนร่วมประชาชนให้ เหมาะสมกับงบประมาณรวมถึง ปัจจัยต่างๆ ที่ให้เป็นไปตาม ระเบียบฯ และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	๑. ในการดำเนินงานตาม แผนพัฒนาฯ ยังไม่ สอดคล้องกับงบประมาณ และความจำเป็น ๒. การประสานแผนพัฒนา ฯ กับหน่วยงานอื่นที่ เกี่ยวข้องยังมีบางส่วนไม่ เป็นไปในทิศทางเดียวกัน	๑. มีการดำเนินการตาม แผนพัฒนาฯ ตามระเบียบ ฯ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ๒. การกำกับการ ดำเนินการของงาน นโยบายและแผนตาม ระเบียบฯ และ ข้อ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. มีการติดตามและ ประเมินผลการดำเนินงาน ตามระเบียบฯ และข้อ กฎหมายกำหนด	๑. ประชาชนส่วนใหญ่ให้ ความสำคัญในด้าน โครงสร้างพื้นฐานมากกว่า การพัฒนาในด้านอื่นและ ไม่เข้าใจในการจัดทำ แผนพัฒนาฯ อย่างแท้จริง	๑. มีการให้ความรู้และ บทบาทแก่ประชาชนและ ประชาชนผ่านระบบ สารสนเทศ	สำนักปลัดทต. เมืองชุม/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (๗)
๗ กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย การดำเนินการป้องกันบรรเทา สาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้นหรือที่ เกิดขึ้นเพื่อป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนได้อย่างเหมาะสมทัน ทั่วถึง	(๒) ๑.แผนงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยเป็น ภาพรวมยังไม่เหมาะสมกับ บริบทพื้นที่ ๒.ความต้องการของการ ผู้ประสบภัยหรือของผู้ ไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	(๓) ๑.มีแผนงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยในการ ดำเนินงาน ๒.มีการดำเนินงานด้านสา ธารณภัยเป็นไปตาม ระเบียบฯ และข้อ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	(๔) ๑. มีรายงานสรุปผลการ ปฏิบัติงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยทุกครั้ง ในการดำเนินการ ๒. มีการติดตามและ ประเมินผลตามแผนงาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย	(๕) ๑.ประชาชน ผู้นำชุมชน ขาดความเข้าใจในด้าน เอกสารหลักฐานการขอรับ ความช่วยเหลือต่างๆ ๒.มีระเบียบฯ และข้อ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง จำนวนมากในการ ดำเนินการอาจเกิดความ สับสนในการดำเนินการ	(๖) ๑.การประสานงานของ แผนงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยควรมี ความสอดคล้องกันในทุก ระดับ และเหมาะสมกับ บริบทพื้นที่	(๗) สำนักปลัดทต. เมืองชุม/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๙
๘ กิจกรรมด้านงานส่งเสริม สาธารณสุข การขาดแคลนบุคลากร ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข	(๒) การขาดแคลนบุคลากร อาจทำให้คุณภาพงาน ลดลง การรอคอยตาม ขั้นตอนการดำเนินงาน ต่างๆ ล่าช้า	(๓) ๑. ปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติการ สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	(๔) การควบคุมที่มีอยู่มีความ เหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ยังขาดบุคลากรใน การปฏิบัติงานด้าน สาธารณสุขที่มีความรู้ความ เชี่ยวชาญโดยตรง	(๕) ๑.ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจทางด้าน สาธารณสุข ในการ ปฏิบัติงาน	(๖) ๑.เพิ่มอัตรากำลังในการ ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข	(๗) สำนักปลัดทต. เมืองชุม/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๔ (ต่อ)	มีข้อผิดพลาด และอาจเกิดเหตุการณ์ไม่พึงประสงค์ เช่นเรื่องร้องเรียนได้มากขึ้นเนื่องด้วยงานในหมวดสาธารณสุขส่วนใหญ่เป็น การให้บริการประชาชน และส่งเสริมสุขภาพ	๒. ดำเนินการตามระเบียบอำนาจหน้าที่ของเทศบาล ๓. ปฏิบัติงานสอดคล้องกับเทศบัญญัติของเทศบาล ตำบลเมืองชุม		๒. บุคลากรที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอต่อการดำเนินงานด้านสาธารณสุขและสาธารณสุขอื่นๆขององค์กร	๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณสุขประเภทต่างๆ เช่น การจัดการเหตุร้าย การบริหารจัดการขยะมูลฝอย เป็นต้น	
๕ กิจกรรม งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ	๑. การดำเนินการยังมีลักษณะที่ไม่ชัดเจน สุขภาพหรือยังไม่ยั่งยืนต่อเนื่อง	๑. การดำเนินการมุ่งเน้นการดำเนินงานตามระเบียบกองทุนหลักประกันสุขภาพ	๑. มีการรายงานและติดตามประเมินผลการดำเนินงานโครงการฯ ของกองทุนหลักประกันสุขภาพ	๑. การดำเนินโครงการมีลักษณะคล้ายคลึงกันไม่ทุกกลุ่ม	๑. ควรมีการวางแผนการดำเนินงานของกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ให้มีทิศทางที่	สำนักปลัดเทศบาลเมืองชุม/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ (๗)
๙ (ต่อ)	๒.การรายงานผลการดำเนินงานโครงการฯ และการดำเนินงานโครงการฯ ตามแผนการดำเนินงานโครงการฯ ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการฯ	๒.การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการฯ และการดำเนินงานโครงการฯ ไม่ได้มุ่งเน้นการดำเนินงานโครงการฯ		๒. มีกระบวนการวางแผนการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงานโครงการฯ ต่อเนื่องและยั่งยืน	ชัดเจนขึ้นอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน	

ลงชื่อ

(นายอิมงคล ชุ่มมงคล)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล
วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา เทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

ที่ ขร ๕๘๕๐๔ / -

วันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน ประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

ตามที่ประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ได้แจ้งให้ กองการศึกษา ดำเนินการจัดรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสาม (ระดับหน่วยงานย่อย) นั้น

บัดนี้ กองการศึกษา ได้ดำเนินการจัดทำแบบรายงาน ผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่ง รายงานการประเมินฯ มายังท่าน รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายฐานมาศ สมวรรณ)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

กองการศึกษา เทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรในสังกัดกองการศึกษา ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บังคับบัญชาของกองการศึกษา มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในส่วนราชการ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ กองการศึกษา มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในส่วนราชการ ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรในสังกัดของกองการศึกษา ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถ และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยความยุติธรรม โปร่งใส ตรวจสอบได้ ๑.๕.๑ กองการศึกษา มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง และมีการประชุมร่วมกันสม่ำเสมอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๒.๑.๑ กองการศึกษา มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรของกองการศึกษา มีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับ มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๓ กองการศึกษา มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ กองการศึกษา มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงแล้ว ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ ๓.๑ บุคลากรในสังกัดกองการศึกษา มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๒ กองการศึกษา มีการดำเนินการด้านการนำเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาใช้ในการบริหารราชการ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์ facebook Line บ้ายประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ กองการศึกษา มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ กองการศึกษา จัดทำหนังสือแจ้งเวียนผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ กองการศึกษา นำเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาใช้ในการบริหารราชการ ๓.๓.๔ กองการศึกษา จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลเมืองชุม แผ่นพับ บ้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ กองการศึกษา มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ กองการศึกษา ได้รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง นำข้อมูลลงเว็บไซต์ จัดไว้ให้ศึกษา ณ ห้องศูนย์รวมข้อมูลข่าวสาร และห้องสมุดของเทศบาลตำบลเมืองชุม เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ กองการศึกษา จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น การให้บริการปรึกษาแนะนำ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ กองการศึกษา ได้มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอก โดยมีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง และผู้นำชุมชนทราบ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑.๑ กองการศึกษา มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๑.๒ กองการศึกษา มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกปี เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒ กองการศึกษา มีการสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำ

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา เทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานมีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีการกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งกองการศึกษาได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

ลงชื่อ

(นายฐานมาศ สมวรรณ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ลงวันที่ ๑๘ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘

กองการศึกษา เทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๑ กิจกรรม ด้านงานบริหารการศึกษา	การติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่ได้รับงบประมาณอุดหนุน	๑. มีคำสั่งคณะกรรมการติดตามและประเมินผล การใช้จ่ายเงินอุดหนุนของ หน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุน ๒. มีการดำเนินงาน เป็นไปตามระเบียบ ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยเงินอุดหนุนของ อปท.๒๕๕๙ แก้ไข เพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๓ และข้อกฎหมาย ต่างๆที่เกี่ยวข้อง	การสรุปผลและประเมินผล โครงการยังไม่ครบถ้วน	หน่วยงานที่ได้รับเงิน อุดหนุนขาดความเข้าใจ ในการสรุปผลและ ประเมินผลโครงการ	๑. ให้ความรู้การสรุป ผลและประเมินผล โครงการ ๒. ให้คณะกรรมการ ติดตามและประเมิน ผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน ของหน่วย งานที่ขอรับเงิน อุดหนุน โดยกำกับ ให้ส่งรายงานสรุปผล ภายในกำหนดและ ครบถ้วน	กองการศึกษา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (๗)
๒ กิจกรรม ด้านส่งเสริมประเพณี ศิลปวัฒนธรรม	ขาดการบูรณาการข้อมูล ด้านการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	การบูรณาการร่วมกับชุมชน ในการดำเนินงานด้านส่งเสริม ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรม อย่างเป็นระบบ	มีสรุปผล การติดตามและ ประเมินโครงการฯ การ ควบคุมภายในที่มีอยู่ เหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ	การจัดเก็บข้อมูลด้าน ต่างๆ ยังไม่ครบถ้วนและ ยังไม่เป็นปัจจุบัน	๑.ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารใน (social media) ประเภท facebook line เพิ่มขึ้น ๒. ประสานงานร่วมกับ ชุมชนในการดำเนินงาน ด้านส่งเสริมประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรม	กองการศึกษา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙
๓ กิจกรรม ด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตำบลเมืองชุม	ขาดการบูรณาการร่วมกับหน่วยงานอื่นอย่าง เป็นรูปธรรม	การดำเนินการให้เป็นไปตาม ระเบียบฯ ข้อกฎหมายต่างๆ	มีขั้นตอนการติดตามและ ประเมินผลการดำเนินงาน และมีการบูรณาการ ร่วมกับหน่วยงานอื่น	ขาดการติดต่อ ประสานงาน บูรณาการ กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	บูรณาการสร้างเครือข่าย การทำงานกับหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	กองการศึกษา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
ความเสียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ		
๔ กิจกรรม การบริหารงานด้าน กองการศึกษา	ขาดบุคลากรปฏิบัติงานด้านกองการศึกษา ตำแหน่งนักวิชาการศึกษา และตำแหน่งธุรการ ทำให้การปฏิบัติงานอาจเกิดข้อผิดพลาดได้	มอบหมายผู้อำนวยการกองการศึกษา ดำเนินงานในส่วน ของนักวิชาการศึกษา ธุรการ	การควบคุมภายในที่มีอยู่เหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ	ขาดบุคลากรปฏิบัติงานด้านกองการศึกษา ตำแหน่งนักวิชาการศึกษา และตำแหน่งธุรการ ทำให้การปฏิบัติงานอาจเกิดข้อผิดพลาดได้	เร่งรัดการสรรหาบุคคลมาดำรงตำแหน่งนักวิชาการศึกษาและธุรการ	กองการศึกษา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ (๗)
๕ กิจกรรม งานด้านการเงินและการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลเมืองชุมวิสัย เพื่อให้ทางการเงินและบัญชีของสถานศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานด้านการเงินและการเงินและการจัดทำบัญชียังขาดการพัฒนาความรู้ ความเข้าใจในด้าน การจัดทำบัญชี จึงทำให้การดำเนินงานเกิดความคลาดเคลื่อน และล่าช้า	๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเมืองชุมวิสัย ๒. มีการกำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย และหมั่นศึกษาระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๓. มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ โดยผู้อำนวยการกองการศึกษา	การควบคุมภายในที่มีอยู่เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานด้านการเงินและการเงินและการจัดทำบัญชียังขาดการพัฒนาความรู้ ความเข้าใจในด้าน การจัดทำบัญชี จึงทำให้การดำเนินงานเกิดความคลาดเคลื่อน และล่าช้า	๑. มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานด้านการเงิน และการจัดทำบัญชีเข้ารับการฝึกอบรมพัฒนาความรู้อยู่เสมอ	กองการศึกษา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	

ลงชื่อ

(นายฐานมาศ สมวรรณ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลังเทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอสว่างวีระชัย จังหวัดเชียงราย

ที่ ขร ๕๘๕๐๒ / ๕๖๒

วันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน ประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

ตามที่ประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ได้แจ้งให้ สำนักกองคลัง ดำเนินการจัดรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสาม (ระดับหน่วยงานย่อย) นั้น

บัดนี้ กองคลังเทศบาลตำบลเมืองชุม ได้ดำเนินการจัดทำแบบรายงาน ผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินฯ ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางประภาศรี อนุวัน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

กองคลัง เทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรในสังกัดกองคลัง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บังคับบัญชาของกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในส่วนราชการ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ กองคลัง มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาตามอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในส่วนราชการ ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรในสังกัดของกองคลัง ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถ และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยความยุติธรรม โปร่งใส ตรวจสอบได้ ๑.๕.๑ กองคลัง มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง และมีการประชุมร่วมกันสม่ำเสมอ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑.๑ กองคลัง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรของกองคลัง มีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๓ กองคลัง มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ กองคลัง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงแล้ว ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรในสังกัดกองคลัง มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ กองคลัง มีการดำเนินการด้านการนำเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาใช้ในการปฏิบัติราชการ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ กองคลัง มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ กองคลัง จัดทำหนังสือแจ้งเวียนผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ กองคลัง นำเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาใช้ในการปฏิบัติราชการ ๓.๓.๔ กองคลัง จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลเมืองชุม แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ กองคลัง มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ กองคลัง ได้รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง นำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลเมืองชุม จัดไว้ให้ศึกษา ณ ห้องศูนย์รวมข้อมูลข่าวสาร และห้องสมุดของเทศบาลตำบลเมืองชุม เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ กองคลัง จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น การให้บริการปรึกษาแนะนำ วรรณคดีประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ กองคลัง ได้มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกโดยมีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนเกี่ยวข้องและผู้นำชุมชนทราบ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑.๑ กองคลัง มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๑.๒ กองคลัง มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกปี เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒ กองคลัง มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำ

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง เทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานมีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งกองคลัง ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

ลงชื่อ

(นางประภาศรี อนาวัน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่...๑๘..เดือน ..พฤศจิกายน...พ.ศ. ๒๕๖๘

กองคลัง เทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (๗)
๑ กิจกรรม ด้านการจ่ายเงินการรับ เงิน	๑.การเบิกจ่ายในบางครั้ง ไม่ตรงตามยอดเงิน เนื่องจากมีแผนงานที่ แก้ไขหรือเปลี่ยนแปลง	๑.มีการกำหนดการ จัดทำจ่ายเงิน การรับ เงินเป็นไปตามระเบียบฯ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องๆ	๑.มีขั้นตอนการติดตาม และการประเมินผลความ ถูกต้องของการจ่ายเงิน การรับเงินเป็นไปตาม ระเบียบฯ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องๆ	๑.การเบิกจ่ายในบางครั้ง ไม่ตรงตามยอดเงิน เนื่องจากมีแผนงานที่ แก้ไขหรือเปลี่ยนแปลง	๑.มีการตรวจสอบโดย หัวหน้ากอง	กองคลัง/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔
๒ กิจกรรม ด้านงานตรวจสอบใบสำคัญ ฎีกาทุกประเภท	๑.มีเอกสารประกอบฎีกา ในการเบิกจ่ายจำนวน มาก	๑.มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาการ เบิกจ่ายเป็นไปตาม ระเบียบข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องๆ โดยหัวหน้า กอง	๑.มีขั้นตอนการติดตาม และประเมินผลความ ถูกต้องของการเบิกจ่าย ตามระเบียบข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑.มีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงเพิ่มเติม ระเบียบข้อกฎหมาย และหรือหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องๆ ในการ เบิกจ่ายบ่อยครั้งซึ่งอาจ ทำให้ผู้ปฏิบัติงาน บกพร่องได้	๑.มีการใช้ระบบของ และระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของอปท. Electronic Local Administrative Accounting System (e - LAAS)	กองคลัง/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานของราชการ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ (๑)	ความเรียง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเรียงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (๗)
๓ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน -การจัดหาพัสดุ -การจัดซื้อ จัดจ้าง วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่ กำหนดไว้	๑.ขาดความรู้ ความ เข้าใจในระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่กำหนดใหม่	๑.ปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒.ปฏิบัติตาม กฎกระทรวงออกตาม ความในพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๓.ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอ	๑.ขาดความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่กำหนด ขึ้นมาใหม่อยู่ตลอด ๒.การจัดทำบันทึกขอ อนุมัติจัดซื้อจัดจ้างระบุ รายละเอียดความ ต้องการไม่ครบถ้วน	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า ร่วมอบรมเพื่อเพิ่ม ความรู้ความเข้าใจและ วิธีการปฏิบัติในการ จัดซื้อจัดจ้าง ๒.กำกับให้หน่วยงานผู้ เบิกจ่ายรายละเอียดของ พัสดุที่ต้องการใช้ให้ ครบถ้วน เพื่อที่จะจัดทำ ให้ถูกต้องกับความ ต้องการของผู้ใช้งาน	กองคลัง/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙

(๑) ภารกิจตามคณิธานที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๔) การประเมินผลการทำงานของคุณภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
(ต่อ)		๔.ถือปฏิบัติเป็นแนวทางเดียวกันโดยหากหน่วยงานใดต้องการใช้พัสดุ ให้จัดทำบันทึกขออนุมัติก่อน ๕.ทรัพย์สินที่จะบำรุงรักษา ซ่อมแซม มีการตรวจสอบสภาพก่อนการซ่อมแซม ๖.มีภาพถ่ายพัสดุที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ประกอบการตรวจรับเพื่อทำการเบิกจ่าย			๓.จัดทำคู่มือ ขั้นตอนกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติให้ถูกต้อง	
๔ กิจกรรม ด้านงานทะเบียนคุมทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ -เพื่อจัดทำการคุมทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้องและปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	-มีความยากในการดำเนินการตามทะเบียนคุมทรัพย์สินเนื่องจากมีจำนวนมาก	-มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานตามทะเบียนและพัสดุให้เป็นไปตามระเบียบฯ ข้อกฎหมาย	-มีขั้นตอนการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามทะเบียนและพัสดุ เป็นไปตามระเบียบฯ ข้อกฎหมาย	-ระเบียบฯ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมเพื่อมีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติการทำงานทะเบียนคุมทรัพย์สิน ๒.ศึกษาแนวทางปฏิบัติตามระเบียบ	กองคลัง/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สําคัญของหน่วยงานของรัฐ/	(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๕ กิจกรรม ด้านงานเจ้าหน้าที่ ครุภัณฑ์และทรัพย์สินต่าง ๆ วัสดุประสงค์ -เพื่อดำเนินการเจ้าหน้าที่ ไม่จำเป็นต้องใช้ราชการ หรือเสื่อมสภาพตามการใช้งาน	การหาข้อมูลต่างๆ ใน การดำเนินงานเจ้าหน้าที่ พัสดุ ครุภัณฑ์และ ทรัพย์สินต่าง ๆ ต้อง อาศัยความรู้และ ประสบการณ์เพื่อรักษา ผลประโยชน์	-มีการดำเนินการตาม ระเบียบฯ ข้อกำหนดที่ เกี่ยวข้อง	-มีการตรวจสอบและ ประเมินในการดำเนินการ ตามระเบียบฯ ข้อกำหนด ที่เกี่ยวข้อง	-การดำเนินการ ตรวจสอบพัสดุ ครุภัณฑ์ และทรัพย์สินต่าง ๆ ต้อง ใช้เวลาและความ รอบคอบในการ ดำเนินการเนื่องจากมี จำนวนมาก	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า ร่วมอบรมเพื่อให้มี ความรู้ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานด้านงาน ทะเบียนครุภัณฑ์ ๒.ศึกษาการใช้ระบบ โซเชี่ยลมีเดีย (social media) เช่น website และระบบสารสนเทศใน การดำเนินงาน	กองคลัง/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/	(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๖ กิจกรรม ดำเนินงานพัฒนารายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การพัฒนาด้านการจัดเก็บ รายได้ในเขตพื้นที่เทศบาล ตำบลเมืองชุมตำเนินการ ถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ และสามารถจัดเก็บภาษีได้ ครบและบังคับใช้กฎหมาย อย่างเสมอภาค	งานจัดเก็บรายได้ไม่ สามารถติดต่อเจ้าของ ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้ มาชำระภาษีเนื่องจากมี การย้ายที่อยู่และไม่ได้ เป็นคนในพื้นที่ -ประชาชนยังไม่เข้าใจใน ระบบการจัดเก็บภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ซึ่ง จะเป็นภาษีที่คิดภาษีจาก ราคาประเมินที่ดิน	-ปฏิบัติงานตาม พระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ พระราชบัญญัติ ภาษีป้าย พ.ศ.๒๕๑๐ และแก้ไขเพิ่มเติม และ ปฏิบัติตามกฎกระทรวง อัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๒ -มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่รับผิดชอบ ชัดเจน	-ตรวจสอบทะเบียนคุม การจัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียม	-ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องการ เสียภาษี	- จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ทั้งทาง ออนไลน์ เว็บไซต์ และ ประชาสัมพันธ์ในเขต ตำบลเมืองชุม -มีการจัดทำแผนพับ ประชาสัมพันธ์อัตรา การ จัดเก็บภาษี - แนะนำช่องทาง การ ชำระภาษี ผ่านระบบ KTB Corporate Online	กองคลัง/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (๗)
๗ กิจกรรม ดำเนินงานแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ -เพื่อให้ข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน นำมาปรับปรุงข้อมูลผู้ชำระ ภาษี และป็นฐานข้อมูลในการ จัดเก็บภาษีเงินได้ต่อไป -เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บ รายได้มีวิธีและหลักการ จัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ เป็นไปตาม แผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ถูกต้องครบถ้วน	-ทรัพย์สินตามโปรแกรม ที่กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นกำหนด ยังไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากยังอยู่ใน ระหว่างดำเนินการ ปรับปรุงข้อมูล -สภาพแวดล้อมทาง เศรษฐกิจไม่ค่อยดี จึงทำ ให้มีการชำระภาษีล่าช้า ทำให้เกิดลูกหนี้ภาษีขึ้น	-มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลาย ลักษณ์อักษร -จัดส่งเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้การ ปฏิบัติงานการจัดทำแผน ที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน ในโปรแกรม LTAX ONLINE , LTAX๓๐๐๐ ๔.๐ และ LTAX GIS -มีการออกลำรางวัลและลง พื้นที่จริง	-ทำหนังสือประชาสัมพันธ์ เมื่อมีการซื้อขายที่ดินให้ นำสำเนาโฉนดที่เกี่ยวข้อง มาแจ้งให้ยื่นเปลี่ยนแปลง การใช้ที่ดินกับงานจัดเก็บ รายได้ทราบทุกครั้งเพื่อ นำมาปรับปรุงฐานข้อมูล ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	-ทรัพย์สินตามโปรแกรม ที่กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นกำหนด ยังไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากมีการ เปลี่ยนแปลงเจ้าของ กรรมสิทธิ์ที่ดินตลอดเวลา -สภาพแวดล้อมทาง เศรษฐกิจไม่ค่อยดี จึงทำ ให้มีการชำระภาษีล่าช้า	-ตรวจสอบและปรับปรุง ฐานข้อมูลภาษีให้เป็น ปัจจุบัน -มีการจัดทำแผนปี ประจำปี -ประชาสัมพันธ์อัตรา การ จัดเก็บภาษี -แนะนำช่องทาง การ ชำระภาษีผ่านระบบ KTB Corporate Online	กองคลัง/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔

ลงชื่อ

(นางประภาศรี อนุวัน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่างเทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

ที่ ชร ๕๘๕๐๓ /

วันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน ประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

ตามที่ประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ได้แจ้งให้ กองช่าง ดำเนินการจัด
รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสาม (ระดับหน่วยงานย่อย) นั้น

บัดนี้ กองช่างเทศบาลตำบลเมืองชุม ได้ดำเนินการจัดทำแบบรายงาน ผลการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เสร็จ
เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินฯ มายังท่าน รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายอาคม กันทะสุข)

ผู้อำนวยการกองช่าง

กองช่าง เทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรในสังกัดกองช่าง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บังคับบัญชาของกองช่าง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในส่วนราชการ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ กองช่าง มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาตามอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในส่วนราชการ ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรในสังกัดของกองช่างได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถ และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยความยุติธรรม โปร่งใส ตรวจสอบได้ ๑.๕.๑ กองช่าง มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง และมีการประชุมร่วมกันสม่ำเสมอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๑.๑ กองช่าง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรของกองช่าง มีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๓ กองช่าง มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ กองช่าง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงแล้ว ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ ๓.๑ บุคลากรในสังกัดกองช่าง มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ กองช่าง มีการดำเนินการด้านการนำเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาใช้ในการปฏิบัติราชการ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑ กองช่าง มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๑.๒ กองช่าง จัดทำหนังสือแจ้งเวียนผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๑.๓ กองช่าง นำเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาใช้ในการปฏิบัติราชการ ๓.๑.๔ กองช่าง จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลเมืองชุม แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ กองช่าง มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ กองช่าง ได้รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง นำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาล และจัดไว้ให้ศึกษา ณ ห้องศูนย์รวมข้อมูลข่าวสาร และห้องสมุดของเทศบาลตำบลเมืองชุม เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ กองช่าง จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น การให้บริการปรึกษาแนะนำ วรรณคดีประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๑.๒ กองช่าง ได้มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกโดยมีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนเกี่ยวข้องและผู้นำชุมชนทราบ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑.๑ กองช่าง มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๑.๒ กองช่าง มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกปี เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ กองช่าง มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำ

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง เทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานมีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งกองช่าง ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

ลงชื่อ

(นายอาคม กันทะสุข)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กองช่าง เทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. การประมาณราคาและการ กำหนดราคากลาง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การประมาณราคาก่อสร้าง ถูกต้องและปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑. ผู้ปฏิบัติงานในด้าน ประมาณราคาทีละหลาย โครงการทำให้เกิดความ ล่าช้า ๒. เนื่องจากระยะเวลาใน การปฏิบัติงานมีจำกัดและมี การเปลี่ยนแปลงของ ระเบียบหนังสือสั่งการอาจ ทำให้เกิดความผิดพลาด	ถือปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือ สั่งการ และแนวทางการ ปฏิบัติงาน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอ มีการ สอบทานที่ต่อเนื่องและ ครอบคลุม	-	-	

กองช่าง เทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. งานด้านงานออกแบบและ เขียนแบบ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้งานออกแบบเขียน แบบเปลี่ยน ถูกต้องครบถ้วน	๑. การออกแบบเปลี่ยนแปลง รูปแบบตลอดจนรายการที่ กำหนดอาจประสบปัญหาด้าน ต้นทุนค่าเนื่อ่งจากราคาวัสดุ อุปกรณ์มีราคาสูงขึ้น ๒. ขาดบุคลากรผู้เชี่ยวชาญ งานด้านวิศวกรรม	๑. มีขั้นตอนการควบคุมการ ออกแบบเปลี่ยนแปลงรูปแบบ ตลอดจนรายการที่กำหนดอย่าง คุ้มค่าตามหลักวิชาการ ๒. ขาดบุคลากรด้านวิศวกรรม ตำแหน่ง วิศวกร	๑. มีขั้นตอนการติดตามและ ประเมินผลการออกแบบ เปลี่ยนแปลงรูปแบบตลอดจน รายการที่กำหนด ๒. มีบุคลากรที่สามารถ ปฏิบัติงานด้านวิศวกรรม	๑. การออกแบบและการเขียน แบบเปลี่ยน <u>สาเหตุ</u> เนื่องจากความเร่งด่วน เร่งรัดของงานบางโครงการทำ ให้อาจเกิดความผิดพลาด รวมถึงระเบียบ กฎหมายที่มีการ เปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติม ตลอดเวลา ๒. ขาดบุคลากรผู้เชี่ยวชาญ ด้านวิศวกรรม	การรับโอน(ย้าย) บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานด้าน วิศวกรรม	กองช่าง เทศบาล ตำบลเมืองชุม ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕

กองช่าง เทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. งานด้านการบริการไฟฟ้า สาธารณะ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิด ความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับ มอบหมาย ๒. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงานและเกิด ประโยชน์สูงสุด	๑. ไม่มีข้าราชการ ตำแหน่ง นายช่างไฟฟ้าปฏิบัติงาน/ ชำนาญงาน ซึ่งเป็นอีก ตำแหน่งที่มีความสำคัญ ๒. ขาดเครื่องจักรรถกระเช้า และพนักงานขับรถกระเช้า สำหรับบริการประชาชน ๓. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของงานและ เกิดประโยชน์สูงสุด	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานภายในกองช่าง และจ้างเหมาบริการที่ ได้รับมอบหมาย ๒. กำหนดระยะเวลาใน การปฏิบัติงาน ๓. มีการประชุมติดตามผล การดำเนินงาน ๔. มีการรายงานผลการ ปฏิบัติงานประจำทุก สัปดาห์	๑. การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากระยะเวลา ในการปฏิบัติงานบริการด้าน ไฟฟ้าสาธารณะ ลำช้า ๒. ขาดเครื่องจักรรถกระเช้า และพนักงานขับรถกระเช้า สำหรับบริการประชาชน	๑. ไม่มีข้าราชการตำแหน่ง นายช่างไฟฟ้าปฏิบัติงาน/ ชำนาญงานซึ่งเป็นอีกตำแหน่ง ที่มีความสำคัญ ๒. พนักงานจ้างตามภารกิจ ตำแหน่งผู้ช่วยช่างไฟฟ้ายัง ไม่ได้รับการฝึกอบรมเกี่ยวกับ งานไฟฟ้าจากสถาบันต่าง ๆ ๓. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่อง การใช้ไฟฟ้าที่ถูกต้องตามหลัก ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ๔. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซม ไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย และความ สะดวกรวดเร็วในการ ปฏิบัติงาน	๑. ปรับกำหนด ระยะเวลาในการ ปฏิบัติงานด้าน การบริการด้าน ไฟฟ้าสาธารณะ ตามลำดับความ เร่งด่วน ๒. ประกาศชี้แจง ให้ประชาชน รับทราบช่องทาง บริการออนไลน์ E-Service	กองช่าง เทศบาลตำบล เมืองชุม ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘

กองช่าง เทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. งานด้านควบคุมอาคารตาม ระเบียบกฎหมาย <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้งานด้านบริการงาน ควบคุมอาคาร สนองตอบความ ต้องการของประชาชนอย่าง ทั่วถึง	๑. ผู้ขออนุญาตยังไม่มีความ เข้าใจการควบคุมอาคารจึง ดำเนินการไม่เป็นไปตาม แบบแปลน	๑. มีขั้นตอนการดำเนินการตาม ระเบียบควบคุมอาคารอย่างเป็น ระเบียบ ๒. มีการแนะนำอธิบายให้กับผู้ ขออนุญาต	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ มีขั้นตอนการ ติดตามการดำเนินงานตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคารและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	-	-	

กองช่าง เทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๕. งานด้านควบคุมการก่อสร้าง และซ่อมแซม วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานด้านบริการงาน ซ่อมแซม ตอบสนองความ ต้องการของประชาชนอย่าง ทั่วถึง	๑. ดำเนินงานควบคุมการ ก่อสร้างและซ่อมบำรุงและ อาจมีการเปลี่ยนแปลงตาม ระเบียบข้อกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	๑. มีขั้นตอนในการควบคุมการ ก่อสร้างและซ่อมบำรุงให้เป็นไป ตามแบบแปลนและรูปแบบ ตลอดจนรายการที่กำหนด ตาม ระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ความเพียงพอ มีการติดตาม และประเมินผลการควบคุม การก่อสร้างและซ่อมบำรุง ให้เป็นไปตามแบบแปลน และรูปแบบที่กำหนด	-	-	

ลงชื่อ

(นายอาคม กันทะสุข)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔